

### 審計委員會運作情形:

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。114 年度審計委員會的工作重點為：確認公司財務報表是否允當表達、簽證會計師之獨立性與適任性及相關內控制度修正。議案摘要、決議結果與其議案相關之董事會日期請參考下方「其他應記載事項」中「二、審計委員會議案內容摘要」。

最近年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
召集人	郭榮芳	4	100%	113.06.27 連任
委員	張鴻文	4	100%	113.06.27 連任
委員	李振輝	4	100%	113.06.27 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：相關決議請參閱第二點「審計委員會議案內容摘要」說明。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、審計委員會議案內容摘要：

審計委員會日期/屆次	議案內容摘要	審計委員會決議結果與獨立董事意見	董事會日期/屆次	董事會決議結果與獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114/03/11 第三屆 第三次	(一)本公司 113 年度營業報告書與財務報表案 (二)本公司 114 年度簽證會計師審計公費案 (三)本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核案 (四)提報本公司「113 年度內部控制制度聲明書」 (五)本公司財務主管變更案	照案通過	114/03/11 第九屆 第四次	照案通過	依決議執行
114/05/06 第三屆 第四次	(一)本公司 113 年度盈餘分配案 (二)擬修訂本公司章程部分條文案 (三)擬修訂本公司「薪工循環內部控制制度」部分條文案 (四)擬修訂本公司「薪工循環內部稽核實施細則」部分條文案	照案通過	114/05/06 第九屆 第五次	照案通過	依決議執行
114/08/05 第三屆	無討論事項	-	114/08/05 第九屆	-	-

審計委員會日期/屆次	議案內容摘要	審計委員會決議結果與獨立董事意見	董事會日期/屆次	董事會決議結果與獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第五次			第七次		
114/11/11 第三屆 第六次	(一)擬訂定本公司「115 年度稽核計畫」案 (二)會計師獨立性與適任性評估案	照案通過	114/11/11 第九屆 第八次	照案通過	依決議執行
115/03/10 第三屆 第七次	(一)本公司 2025 年度營業報告書與財務報表案。 (二)本公司 2026 年度簽證會計師審計公費案。 (三)本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核案。 (四)提報本公司「2025 年度內部控制制度聲明書」。	照案通過	115/03/10 第九屆 第九次	照案通過	依決議執行
115/05/12 第三屆 第八次	(一)本公司 2025 年度盈餘分配案。 (二)擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文。	照案通過	115/05/12 第九屆 第十次	照案通過	依決議執行

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

日期	溝通對象	溝通事項
114/03/11	會計師	向獨立董事說明 113 年財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。
	內部稽核主管	1.113 年 10 月至 114 年 1 月稽核項目查核結果。 2.稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。
114/05/06	會計師	向獨立董事說明 114 年第一季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。
	內部稽核主管	1.114 年 2-3 月稽核項目查核結果。 2.稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。
114/08/05	會計師	向獨立董事說明 114 年第二季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。
	內部稽核主管	1.114 年 4-6 月稽核項目查核結果。 2.稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。
114/11/11	會計師	1.向獨立董事報告 114 年與治理單位溝通查核規劃事項，獨立董事與會計師針對上述事項進行溝通討論。 2.向獨立董事說明 114 年第三季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。

日期	溝通對象	溝通事項
	內部稽核主管	1.114 年 7-9 月稽核項目查核結果。 2.稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。
115/03/10	會計師	1.向獨立董事說明 114 年，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。
	內部稽核主管	1.114 年 10 月-115 年 1 月稽核項目查核結果。 2.稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。
115/05/12	會計師	1.向獨立董事說明 115 年第一季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。
	內部稽核主管	1.115 年 2-3 月稽核項目查核結果。 2.稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。